**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к изменениям в бюджет округа на 2024 год**

**и на плановый период 2025 и 2026 годов**

**ДОХОДЫ**

Бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы на **2024 год** увеличиваются на **10 605 093,66 рубля**, из них:

за счет увеличения:

- субсидия на реализацию мероприятий по оборудованию источников наружного противопожарного водоснабжения – 4 055 000 рублей;

- субсидия на приобретение и установку автономных дымовых пожарных извещателей – 69 560 рублей;

- субсидия на проведение работ по ликвидации чрезвычайной ситуации, вызванной затором льда в районе д. Ёлкино на реке Пёза– 1 197 000 рублей;

- субсидия на оказание единовременной материальной и финансовой помощи гражданам, пострадавшим в результате паводка в д.Бычье и д. Сафоново– 2 320 000 рублей;

- субвенция на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования –3 222 500 рублей;

- иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования (вне рамок регионального проекта "Модернизация школьных систем образования в Архангельской области")– 5 000 000 рублей;

- на поощрение муниципальных управленческих команд за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации за счет дотации (гранта) – 748 282,28 рубля;

за счет уменьшения:

- дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 5 882 700 рублей;

- субвенция на осуществление государственных полномочий по финансовому обеспечению оплаты стоимости питания детей в организациях отдыха детей и их оздоровления с дневным пребыванием детей в каникулярное время – 112 941,81 рубль;

- субвенция на предоставление лицам, являющимся собственниками жилых помещений в многоквартирных домах, расположенных на территории Архангельской области и признанных в установленном порядке аварийными и подлежащими сносу или реконструкции, дополнительных мер поддержки по обеспечению жилыми помещениями – 879,10 рублей;

- иные межбюджетные трансферты на частичное возмещение расходов по предоставлению мер социальной поддержки квалифицированных специалистов учреждений культуры и образовательных организаций (кроме педагогических работников), финансируемых из местных бюджетов, проживающих и работающих в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) – 10 727,71 рублей.

**На 2025 - 2026 годы** уменьшается субсидия на укрепление материально-технической базы пищеблоков и столовых муниципальных общеобразовательных организаций в Архангельской области в целях создания условий для организации горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование на 199 104 рубля ежегодно.

Увеличиваются плановые назначения на **2024 год** по коду доходов 2 18 00000 14 0000 150 «Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет» на **166,67 рублей**.

Уменьшаются плановые назначения **на 2024 год** по коду доходов 2 19 00000 14 0000 150 «Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных округов» на сумму **144 754,01 рубля,** из них:

**-** 166,67 рублей **-** субсидия на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований Архангельской области и подписку на периодическую печать);

- 68 020 рублей – субсидия на организацию транспортного обслуживания населения на пассажирских муниципальных маршрутах автомобильного транспорта;

- 76 567,34 рублей - субсидия на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств бюджетов.

Прочие безвозмездные поступления за счет благотворительной помощи от АО «АГД ДАЙМОНДС» на 2024 год увеличиваются на **2 374 000 рублей**, из них:

- на улучшение материально-технической базы образовательных учреждений Мезенского округа – 2 300 000 рублей;

- на приобретение качелей для детской игровой площадки в д. Сояна – 74 000 рублей.

Всего доходы с учетом вносимых изменений **на 2024 год** составят **1 275 061 878,28** **рублей**, на 2025 год – 1 010 093 656,90 рублей, на 2026 год – 1 097 079 108,05 рублей.

**РАСХОДЫ**

**Подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»**

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **748 282,28 рубля** на поощрение главы Мезенского муниципального округа за достижение показателей деятельности органов местного самоуправления за счет иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета.

**Подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»**

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **1 108 962,20 рубля**, из них:

за счет увеличения:

- 1 273 000 рублей – на оплату коммунальных услуг за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы» (Каменский территориальный отдел – 11 000 рублей, Дорогорский территориальный отдел – 1 260 000 рублей, Совпольский территориальный отдел – 2 000 рублей);

за счет уменьшения:

**-** 164 037,80 рублей - перенос в подразделы 0310 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» - 6 400 рублей, 0503 «Благоустройство» - 157 637,80 рублей.

**Подраздел 0111 «Резервные фонды»**

Ассигнования на 2024 год уменьшаются на **911 440,18 рублей**, из них:

за счет увеличения:

- 6 076,52 рублей – возврат неиспользованных средств из подразделов 0408 «Транспорт» - 6 052,52 рубля, 0702 «Общее образование» - 24 рубля;

за счет уменьшения:

- 287 000 рублей – перенос в подразделы 0502 «Коммунальное хозяйство» - 27 000 рублей, 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» - 260 000 рублей;

- 68 020 рублей – возврат в областной бюджет в связи с недостижением плановых значений результатов использования субсидии на организацию транспортного обслуживания населения на пассажирских муниципальных маршрутах автомобильного транспорта;

- 76 567,34 рублей - возврат в областной бюджет в связи с недостижением плановых значений результатов использования субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда;

- 485 929,36 рублей - перенос на основании распоряжений администрации Мезенского муниципального округа в подразделы: 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» - 64 946,40 рублей, 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» - 205 562,60 рубля, 0502 «Коммунальное хозяйство» - 115 000 рублей, 0702 «Общее образование» - 100 420,36 рублей.

**Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»**

Ассигнования на 2024 год уменьшаются на **1 971 108,50 рублей**, из них:

за счет увеличения:

- 361 514,84 рублей - на реализацию плана мероприятий по социально-экономическому развитию Мезенского муниципального округа за счет переноса из подраздела 0310 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» (см. Приложение к пояснительной записке);

за счет уменьшения:

- 393 623,34 рубля – ассигнования, зарезервированные на финансовое обеспечение расходов в целях софинансирования субсидий и иных межбюджетных трансфертов, поступающих из областного бюджета, переносятся в подразделы:

- 0502 «Коммунальное хозяйство» - 332 880 рублей;

- 0310 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» - 20 480,16 рублей;

- 0702 «Общее образование» - 40 263,18 рубля;

- 1 939 000 рублей - ассигнования, зарезервированные на оплату коммунальных услуг, переносятся в подразделы:

- 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» - 1 273 000 рублей;

- 0310 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» - 54 000 рублей;

- 0501 «Жилищное хозяйство» - 35 000 рублей;

- 0502 «Коммунальное хозяйство» - 346 000 рублей;

- 0503 «Благоустройство» - 36 000 рублей;

- 0703 «Дополнительное образование детей» - 45 000 рублей;

- 0709 «Другие вопросы в области образования» - 150 000 рублей.

Ассигнования на 2025 год уменьшаются на 3 400 896 рублей, из них:

за счет увеличения:

- 199 104 рубля – ассигнования, зарезервированные на финансовое обеспечение расходов в целях софинансирования субсидий и иных межбюджетных трансфертов, поступающих из областного бюджета, за счет переноса из подраздела 0702 «Общее образование»;

за счет уменьшения:

- 3 600 000 рублей - ассигнования, зарезервированные на оплату коммунальных услуг, переносятся в подраздел 0503 «Благоустройство».

**Подраздел 0310 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»**

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **7 212 440,16 рублей**, из них:

за счет увеличения:

- 4 055 000 рублей - на реализацию мероприятий по оборудованию источников наружного противопожарного водоснабжения за счет субсидии из областного бюджета;

- 69 560 рублей - на приобретение и установку автономных дымовых пожарных извещателей за счет субсидии из областного бюджета;

- 1 217 480,16 рублей - на проведение работ по ликвидации чрезвычайной ситуации, вызванной затором льда в районе д.Ёлкино на реке Пёза за счет субсидии из областного бюджета – 1 197 000 рублей и переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 20 480,16 рублей;

- 2 320 000 рублей - на оказание единовременной материальной и финансовой помощи гражданам, пострадавшим в результате паводка в д. Бычье и д. Сафоново за счет субсидии из областного бюджета;

- 60 400 рублей – на оплату коммунальных услуг за счет переноса из подраздела 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» - 6 400 рублей, 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 54 000 рублей (Быченский территориальный отдел – 6 400 рублей, Совпольский территориальный отдел – 54 000 рублей);

за счет уменьшения:

- 510 000 рублей - на реализацию плана мероприятий по социально-экономическому развитию Мезенского муниципального округа за счет переноса в подразделы 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 361 514,84 рублей, 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» – 148 485,16 рублей (см. Приложение к пояснительной записке).

**Подраздел 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»**

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **114 946,40 рублей**, из них:

- 64 946,40 рублей - на техническое присоединение энергопринимающих устройств складского здания в д. Лампожня за счет средств резервного фонда администрации Мезенского муниципального округа;

- 50 000 рублей – на участие в Маргаритинской ярмарке за счет переноса из подраздела 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики».

**Подраздел 0408 «Транспорт»**

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **2 613 552,64 рубля**, из них:

за счет увеличения:

- 2 619 605,16 рублей - на реализацию плана мероприятий по социально-экономическому развитию Мезенского муниципального округа за счет переноса из подразделов 0801 «Культура» - 1 330 000 рублей, 1101 «Физическая культура» – 1 289 605,16 рублей (см. Приложение к пояснительной записке);

за счет уменьшения:

- 6 052,52 рубля - неиспользованный остаток средств резервного фондапереносятся в подраздел 0111 «Резервные фонды».

**Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»**

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **455 562,60 рубля**, из них:

- 205 562,60 рубля -на создание (обновление) заездов через водопропускные каналы в городе Мезени за счет средств резервного фонда администрации Мезенского муниципального округа;

- 250 000 рублей - на реализацию плана мероприятий по социально-экономическому развитию Мезенского муниципального округа за счет переноса из подразделов 0310 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» - 148 485,16 рублей, 0503 «Благоустройство» - 98 120 рублей, 1101 «Физическая культура» - 3 394,84 рубля (см. Приложение к пояснительной записке).

**Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»**

Ассигнования на 2024 год уменьшаются на **672 000 рублей**, из них:

за счет увеличения:

- 178 000 рублей на реализацию плана мероприятий по социально-экономическому развитию Мезенского муниципального округа за счет переноса из подраздела 0503 «Благоустройство» (см. Приложение к пояснительной записке);

за счет уменьшения:

- 800 000 рублей - ассигнования, предусмотренные на выполнение работ для разработки предпроектной документации берегоукрепления р. Кулой, уменьшаются в связи с уменьшением дотации из областного бюджета;

- 50 000 рублей – ассигнования, предусмотренные на предоставление субсидий на развитие собственного бизнеса субъектам малого и среднего предпринимательства, переносятся в подраздел 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство».

**Подраздел 0501 «Жилищное хозяйство»**

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **35 000 рублей** на оплату коммунальных услуг за жилье, находящееся в муниципальной собственности и не переданное в найм, за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы».

**Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»**

Ассигнования на 2024 год уменьшаются на **179 120 рублей**, из них:

за счет увеличения:

- 115 000 рублей -на приобретение котла для административного здания в д. Целегора за счет средств резервного фонда администрации Мезенского муниципального округа;

- 346 000 рублей - на оплату коммунальных услуг за нежилые помещения, находящиеся в оперативном управлении у Каменского территориального отдела, за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

- 332 880 рублей – на оплату исполнительного листа за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

- 27 000 рублей – на возмещение части затрат на приобретение топлива для электрогенератора для потребителей в населенных пунктах без централизованного электроснабжения за счет переноса из подраздела 0111 «Резервные средства»;

за счет уменьшения:

- 1 000 000 рублей – ассигнования, предусмотренные на софинансирование мероприятий по приобретению резервных источников снабжения электрической энергией, уменьшаются в связи с уменьшением дотации из областного бюджета.

**Подраздел 0503 «Благоустройство»**

Ассигнования на 2024 год уменьшаются на **8 482,20 рубля,** из них:

за счет увеличения:

- 193 637,80 рублей – на оплату коммунальных услуг за счет переноса из подразделов 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» (Быченский территориальный отдел – 135 000 рублей, Долгощельский территориальный отдел – 22 637,80 рублей), 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 36 000 рублей (Дорогорский территориальный отдел – 27 000 рублей, Койденский территориальный отдел – 9 000 рублей);

- 74 000 рублей – на приобретение качелей для детской игровой площадки в д. Сояна за счет благотворительной помощи от АО «АГД ДАЙМОНДС;

за счет уменьшения:

- 276 120 рублей - на реализацию плана мероприятий по социально-экономическому развитию Мезенского муниципального округа за счет переноса в подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» - 98 120 рублей, 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» - 178 000 рублей (см. Приложение к пояснительной записке).

Ассигнования **на 2025 год** увеличиваются на **3 600 000 рублей** на разработку проектно-сметной документации на реализацию проекта благоустройства "Малая Слобода", победившего во Всероссийском конкурсе создания комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях, за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы».

**Подраздел 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды»**

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **260 000 рублей** на содержание мест (площадок) для ТКО за счет переноса из подраздела 0111 «Резервные средства».

**Подраздел 0701 «Дошкольное образование»**

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **667 482,82 рубля**, из них:

за счет увеличения:

- 503 000 рублей – на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг за счет переноса из подраздела 0702 «Общее образование»;

- 345 000 рублей - на улучшение материально-технической базы образовательных учреждений Мезенского округа за счет благотворительной помощи от АО «АГД ДАЙМОНДС;

за счет уменьшения:

- 180 517,18 рублей - на возмещение расходов, связанных с реализацией мер социальной поддержки по предоставлению компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам образовательных организаций в сельских населенных пунктах переносятся в подразделы 0702 «Общее образование».

**Подраздел 0702 «Общее образование»**

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **9 474 177,57 рублей**, из них:

за счет увеличения:

- 1 694 000 рублей – на улучшение материально-технической базы образовательных учреждений Мезенского округа за счет благотворительной помощи от АО «АГД ДАЙМОНДС;

- 3 222 500 рублей - на выплату ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования за счет субвенции из областного бюджета;

- 5 000 000 рублей - на проведение капитального ремонта кабинетов Койденской средней школы за счет иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета;

- 100 420,36 рублей - на проведение повторной государственной экспертизы проектной документации объекта "Привязка типового проекта школы на 90 мест в с. Долгощелье Мезенского района" за счет средств резервного фонда администрации Мезенского муниципального округа;

- 229 517,18 рублей - на возмещение расходов, связанных с реализацией мер социальной поддержки по предоставлению компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам образовательных организаций в сельских населенных пунктах за счет переноса из подразделов 0701 «Дошкольное образование» - 180 517,18 рублей, 0703 «Дополнительное образование детей» - 39 000 рублей, 0709 «Другие вопросы в области образования» - 10 000 рублей;

- 40 263,18 рубля – на софинансирование мероприятий по развитию противопожарной инфраструктуры в муниципальных образовательных организациях за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

за счет уменьшения:

- 24 рубля - неиспользованный остаток средств резервного фонда переносится в подраздел 0111 «Резервные средства»;

- 812 499,15 рублей – перенос ассигнований в подразделы 0701 «Дошкольное образование» - 503 000 рублей, 0703 «Дополнительное образование детей» - 161 089 рублей, 0709 «Другие вопросы в области образования» - 148 410,15 рублей.

Ассигнования на **2025 год** уменьшаются на **398 208 рублей,** предусмотренные на укрепление материально-технической базы пищеблоков и столовых муниципальных общеобразовательных организаций, за счет уменьшения субсидии из областного бюджета на 199 104 рубля и переноса в подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» (софинансирование из бюджета округа)- 199 104 рубля.

Ассигнования на **2026 год** уменьшаются на **199 104 рублей,** предусмотренные на укрепление материально-технической базы пищеблоков и столовых муниципальных общеобразовательных организаций, за счет уменьшения субсидии из областного бюджета.

**Подраздел 0703 «Дополнительное образование детей»**

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **428 089 рублей**, из них:

за счет увеличения:

- 45 000 рублей - на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (на оплату коммунальных услуг) за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

- 50 000 рублей - на проведение ремонтных работ за счет переноса из подраздела 0702 «Общее образование»;

- 372 089 рублей - на улучшение материально-технической базы образовательных учреждений Мезенского округа за счет благотворительной помощи от АО «АГД ДАЙМОНДС» - 261 000 рублей, перенос из подраздела 0702 «Общее образование» - 111 089 рублей;

за счет уменьшения:

- 39 000 рублей - на возмещение расходов, связанных с реализацией мер социальной поддержки по предоставлению компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам образовательных организаций в сельских населенных пунктах переносятся в подраздел 0702 «Общее образование».

**Подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования»**

Ассигнования на 2024 год увеличиваются на **175 468,34 рублей**, из них:

за счет увеличения:

- 30 259,07 рублей – на трудоустройство несовершеннолетних граждан в период каникулярного времени за счет переноса из подраздела 0702 «Общее образование»;

- 150 000 рублей - на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (на оплату коммунальных услуг) за счет переноса из подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы»;

- 118 151,08 рубль – на проведение ремонтных работ за счет переноса из подраздела 0702 «Общее образование»;

за счет уменьшения:

- 112 941,81 рубль - на осуществление государственных полномочий по финансовому обеспечению оплаты стоимости питания детей в организациях отдыха детей и их оздоровления с дневным пребыванием детей в каникулярное время за счет уменьшения субвенции из областного бюджета;

- 10 000 рублей - на возмещение расходов, связанных с реализацией мер социальной поддержки по предоставлению компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам образовательных организаций в сельских населенных пунктах переносятся в подраздел 0702 «Общее образование».

**Подраздел 0801 «Культура»**

Ассигнования на 2024 год уменьшаются на **1 340 727,71 рублей**, из них:

- 1 330 000 рублей - на реализацию плана мероприятий по социально-экономическому развитию Мезенского муниципального округа за счет переноса в подраздел 0408 «Транспорт» (см. Приложение к пояснительной записке);

- 10 727,71 рублей - на частичное возмещение расходов по предоставлению мер социальной поддержки квалифицированных специалистов учреждений культуры и образовательных организаций (кроме педагогических работников), финансируемых из местных бюджетов, проживающих и работающих в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) за счет уменьшения иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета.

**Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»**

Ассигнования на 2024 год уменьшаются на **879,10 рублей** на предоставление лицам, являющимся собственниками жилых помещений в многоквартирных домах, расположенных на территории Архангельской области и признанных в установленном порядке аварийными и подлежащими сносу или реконструкции, дополнительных мер поддержки по обеспечению жилыми помещениями за счет уменьшения субвенции из областного бюджета.

**Подраздел 1101 «Физическая культура»**

Ассигнования на 2024 год уменьшаются на **1 293 000 рублей** на реализацию плана мероприятий по социально-экономическому развитию Мезенского муниципального округа за счет переноса в подразделы 0408 «Транспорт» - 1 289 605,16 рублей, 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» – 3 394,84 рубля (см. Приложение к пояснительной записке).

Всего расходы с учетом вносимых изменений составят на 2024 год – **1 332 537 853,58 рубля**, на 2025 год – 1 010 093 656,90 рублей, на 2026 год – 1 097 079 108,05 рублей.

**ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА**

Дефицит бюджета муниципального округа на **2024 год** увеличивается на **4 082 700 рублей,** который покрывается за счет остатков средств бюджета на начало текущего финансового года.

С учетом изменений дефицит бюджета муниципального округа **на 2024 год** составит **57 475 975,30 рублей**, что не превышает предельный размер дефицита местного бюджета, установленный пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.